

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ
Quý IV năm 2017



MỤC LỤC

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán hợp nhất	1 - 2
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	3
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	4
4. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	5 - 22

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	100		627.200.485.651	507.835.176.085
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	110	V.01	13.102.604.317	9.082.072.979
1. Tiền	111		13.102.604.317	9.082.072.979
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<i>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	120		-	-
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	130		350.804.230.408	213.892.616.854
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	154.356.196.061	171.669.032.026
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	13.670.577.299	11.850.840.487
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	182.390.534.669	30.122.103.235
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	(121.456.544)
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.05	386.922.379	372.097.650
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	140	V.06	252.939.895.384	269.370.905.216
1. Hàng tồn kho	141		254.083.375.193	270.691.459.703
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(1.143.479.809)	(1.320.554.487)
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	150		10.353.755.542	15.489.581.036
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.07a	4.729.377.799	3.183.627.580
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.12b	4.693.187.505	11.583.862.653
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12b	931.190.238	722.090.803
B. Tài sản dài hạn	200		163.830.089.337	171.693.492.511
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	210		46.512.675.499	46.757.425.499
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.04b	46.512.675.499	46.757.425.499
<i>II. Tài sản cố định</i>	220		113.084.506.060	116.029.198.100
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	28.703.922.338	31.918.511.227
- Nguyên giá	222		44.263.810.594	43.831.919.525
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(15.559.888.256)	(11.913.408.298)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	84.380.583.722	84.110.686.873
- Nguyên giá	228		84.732.709.623	84.446.974.623
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(352.125.901)	(336.287.750)
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	230		-	-
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	240		860.042.273	2.885.800.600
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		860.042.273	2.885.800.600
<i>V. Đầu tư tài chính dài hạn</i>	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
<i>VI. Tài sản dài hạn khác</i>	260		3.372.865.505	6.021.068.312
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07b	3.372.865.505	6.021.068.312
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		791.030.574.988	679.528.668.596

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. Nợ phải trả	300		562.165.803.081	452.697.114.232
I. Nợ ngắn hạn	310		560.910.803.081	449.661.740.051
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	35.248.704.487	35.951.168.037
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	13.056.437.637	17.382.597.193
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12a	2.864.510.323	2.612.668.066
4. Phải trả người lao động	314		3.800.890.880	7.861.633.544
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	2.294.341.322	1.342.410.298
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	11.142.994.920	13.146.621.579
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	489.846.078.889	370.139.050.111
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.656.844.623	1.225.591.223
II. Nợ dài hạn	330		1.255.000.000	3.035.374.181
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	1.255.000.000	780.000.000
2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	2.255.374.181
D. Vốn chủ sở hữu	400		228.864.771.907	226.831.554.364
I. Vốn chủ sở hữu	410		228.864.771.907	226.831.554.364
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.16	180.000.000.000	180.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		180.000.000.000	180.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.16	-	-
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.16	6.019.792.133	3.134.891.059
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	V.16	1.121.899.985	407.699.493
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.16	26.450.013.093	27.949.282.459
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.907.730.358	913.784.784
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		21.542.282.735	27.035.497.675
6. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429	V.17	15.273.066.696	15.339.681.353
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		791.030.574.988	679.528.668.596

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính hợp nhất



Võ Chí Tâm
 Người lập biểu
 Ngày 23 tháng 01 năm 2018




Lê Thị Phú
 Giám đốc tài chính

Trần Trung Chánh
 Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

CHI TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2017	Năm 2016	Năm 2017	Năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.01	905.835.663.133	769.939.350.945	3.564.989.762.380	3.246.728.225.791
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		62.018.122.721	1.398.280.364	131.060.218.018	10.449.770.166
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		843.817.540.412	768.541.070.581	3.433.929.544.362	3.236.278.455.625
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	805.747.605.883	725.407.431.967	3.285.768.641.510	3.053.614.402.615
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		38.069.934.529	43.133.638.614	148.160.902.852	182.664.053.010
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	(566.104.184)	11.664.371	27.423.421	54.333.160
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	5.969.719.957	3.522.734.101	22.141.522.466	14.266.742.418
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.969.719.957	3.522.734.101	22.141.522.466	14.266.742.418
8. Chi phí bán hàng	25	VI.05	26.632.457.997	27.875.306.330	110.306.311.483	112.543.764.715
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06	11.948.649.724	11.672.766.793	52.693.236.464	47.242.304.917
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(7.046.997.333)	74.495.761	(36.952.744.140)	8.665.574.120
11. Thu nhập khác	31	VI.07	25.385.946.336	6.079.363.404	59.462.099.141	29.936.795.527
12. Chi phí khác	32	VI.08	91.926.283	232.274.416	869.018.307	7.030.220.449
13. Lợi nhuận khác	40		25.294.020.053	5.847.088.988	58.593.080.834	22.906.575.078
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		18.247.022.720	5.921.584.749	21.640.336.694	31.572.149.199
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	1.758.959.045	1.280.120.528	2.255.572.627	4.096.000.093
16. Thu nhập thuế TNDN hoãn lại	52	VI.10	-	(376.810.908)	(2.255.374.181)	(395.925.819)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		16.488.063.675	5.018.275.130	21.640.138.248	27.872.074.924
18. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		16.163.060.516	4.629.940.469	21.542.282.734	27.035.497.675
19. Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62		325.003.159	388.334.660	97.855.514	836.577.249
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	898	257	1.197	1.417
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.11	898	257	1.197	1.417

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính hợp nhất



Võ Chí Tâm
 Người lập biểu
 Ngày 23 tháng 01 năm 2018



Lê Thị Phú
 Giám đốc tài chính



Trần Trung Chánh
 Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2017	Năm 2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	21.640.336.694	31.572.149.199
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	7.727.483.042	5.103.771.146
Các khoản dự phòng	03	(298.531.222)	(5.738.821.464)
(Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(275.262.108)	329.721.145
Chi phí lãi vay	06	22.141.522.466	14.266.742.418
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	50.935.548.872	45.533.562.444
(Tăng) giảm các khoản phải thu	09	(130.438.124.894)	(82.961.655.320)
(Tăng) giảm hàng tồn kho	10	17.804.696.843	(164.913.037.366)
Tăng (giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(10.185.314.599)	36.142.462.402
(Tăng) giảm chi phí trả trước	12	1.102.452.588	(4.417.975.659)
Tiền lãi vay đã trả	14	(23.338.134.799)	(14.266.742.418)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.250.344.481)	(2.855.365.099)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	150.000.000	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(39.500.000)	(156.550.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(96.258.720.470)	(187.895.301.016)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(16.412.259.738)	(27.679.680.517)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	14.496.593.355	5.952.457.942
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8.189.413	54.333.160
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.907.476.970)	(21.672.889.415)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền thu từ đi vay	33	2.896.818.663.650	2.573.870.122.509
Tiền trả nợ gốc vay	34	(2.776.636.634.872)	(2.362.606.216.822)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(17.995.300.000)	(9.000.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	102.186.728.778	202.263.905.687
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	4.020.531.338	(7.304.284.744)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	9.082.072.979	16.386.357.723
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	13.102.604.317.968	9.082.072.979

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm là một bộ phận không thể tách rời báo cáo tài chính hợp nhất



Võ Chí Tâm

Người lập biểu

Ngày 23 tháng 01 năm 2018



Lê Thị Phú

Giám đốc tài chính



Trần Trung Chánh

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Bảng thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất được đính kèm.

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần City Auto (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0307979603 ngày 09/3/2009 và đăng ký thay đổi đến lần thứ 9 ngày 17/12/2015 được cấp bởi Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.HCM.

Công ty đã được chấp thuận là công ty đại chúng theo Công văn số 6315/UBCK-GSDC ngày 19/9/2016 của Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

- Hình thức sở hữu vốn: Vốn Cổ phần.

- Vốn điều lệ đăng ký: 180.000.000.000 đồng

- Vốn góp thực tế đến 31/12/2017: 180.000.000.000 đồng

Trụ sở chính đặt tại số 218, Quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Chánh, quận Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh.

Công ty có các Chi nhánh hoạt động như sau:

- Chi nhánh Công ty Cổ phần City Auto – Kho hàng đặt tại Lô F3, đường K1, KCN Cát Lái, phường Thạnh Mỹ Lợi, quận 2, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam, mã số chi nhánh: 0307979603;
- Công ty Cổ phần City Auto – Chi nhánh Bà Rịa đặt tại Quốc lộ 51, phường Phước Trung, thị xã Bà Rịa, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam, mã số chi nhánh: 0307979603-002;
- Công ty Cổ phần City Auto – Chi nhánh Vũng Tàu đặt tại số 40A, đường 30/4, phường 9, thành phố Vũng Tàu, tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, Việt Nam, mã số chi nhánh: 0307979603-004.
- Chi nhánh Công ty Cổ phần City Auto – Kho hàng 02 đặt tại 431 Nguyễn Xí, phường 11, quận Bình Thạnh, thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam, mã số chi nhánh: 0307979603-003.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại - Dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh đăng ký của Công ty là:

- Đại lý du lịch;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn hàng trang trí nội thất;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết: dịch vụ tư vấn bất động sản; quản lý bất động sản;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: kinh doanh bất động sản;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: bán buôn xe ô tô, xe gắn máy và phụ tùng;
- Đại lý ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống). Chi tiết: bán lẻ ô tô;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: bán buôn phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của xe ô tô và xe có động cơ khác;
- Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: vận tải hành khách bằng xe ô tô;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết: vận tải hàng hóa đường bộ;
- Cho thuê xe có động cơ. Chi tiết: cho thuê xe du lịch từ 4 đến 45 chỗ ngồi;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Sửa chữa máy móc thiết bị (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ (dịch vụ cứu hộ cứu nạn);
- Bán buôn chuyên kinh doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: bán buôn hóa chất khác (trừ loại sử dụng trong nông nghiệp);
- Bán buôn máy móc, thiết bị, phụ tùng máy khác (bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện);
- Trồng rừng và chăm sóc rừng. Chi tiết: trồng rừng, khai thác gỗ rừng trồng;
- Hoạt động của đại lý và môi giới bảo hiểm. Chi tiết: hoạt động của đại lý bảo hiểm.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính đều được đáp ứng.

6. Tổng số công nhân viên

Tổng số lao động đến ngày 31/12/2017: 300 người.

7. Danh sách công ty con

Tên Công ty	Địa chỉ	Lĩnh vực kinh doanh	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
- Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ	Lô B1, đường C2, KCN Cát Lái 2, quận 2, TPHCM	Thương mại và dịch vụ	97,00%	97,00%
- Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang	Số 51 Lê Hồng Phong, phường Phước Tân, Tp.Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa	Thương mại và dịch vụ	55,00%	55,00%

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ ngày 01/01, kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng theo Hệ thống Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Công ty đã lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất theo hướng dẫn tại Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Các Báo cáo tài chính đính kèm được trình bày theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Hợp nhất báo cáo tài chính

Các báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần City Auto và các Công ty con ("Tập đoàn") cho thời kỳ tài chính quý IV năm 2017. Các báo cáo tài chính của các Công ty con đã được lập cho cùng thời kỳ tài chính với Công ty theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của Công ty. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa các Công ty con và Công ty.

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp không thể thu hồi chi phí.

Lợi ích của cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi các cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Công ty con được hợp nhất kể từ ngày Công ty nắm quyền kiểm soát và sẽ chấm dứt hợp nhất kể từ ngày Công ty không còn kiểm soát công ty con đó. Trường hợp Công ty không còn kiểm soát Công ty con thì các báo cáo tài chính hợp nhất sẽ bao gồm cả kết quả hoạt động kinh doanh của giai đoạn thuộc năm báo cáo mà trong giai đoạn đó Công ty vẫn còn nắm quyền kiểm soát.

Báo cáo tài chính của các Công ty con thuộc đối tượng hợp nhất kinh doanh dưới sự kiểm soát chung được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn theo phương pháp cộng giá trị sổ sách. Báo cáo tài chính của công ty con khác được hợp nhất vào báo cáo của Tập đoàn theo phương pháp mua, theo đó tài sản và nợ phải trả được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn dưới ba tháng, vàng các loại không được sử dụng như hàng tồn kho, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam được thực hiện như sau:

Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa công ty và ngân hàng thương mại;

- Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì công ty ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả), tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Riêng các khoản tiền gửi ngân hàng được đánh giá theo tỷ giá mua của ngân hàng có tài khoản ngoại tệ.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

- Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.
- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua – bán;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.
- Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán không quá 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Các khoản phải thu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.
- Dự phòng phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được phản ánh vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:
 - + Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được.
 - + Giá trị thuần có thể thực hiện được: Là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: bình quân gia quyền. Riêng đối với hàng hóa là các loại xe ô tô giá xuất được xác định theo phương pháp thực tế đích danh.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: kê khai thường xuyên.
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp ... và đổi mới tài sản cố định được tính vào nguyên giá TSCĐ. Chi phí bảo trì, sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm mà chi phí phát sinh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ.

Phần mềm máy vi tính và phần mềm kế toán

Phần mềm máy tính và phần mềm kế toán là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

Khấu hao tài sản cố định

Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng theo tỷ lệ quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài Chính.

- | | |
|-------------------------|-------------|
| - Nhà cửa vật kiến trúc | 04 - 25 năm |
| - Máy móc thiết bị | 03 - 12 năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 - 07 năm |
| - Thiết bị quản lý | 03 - 05 năm |
| - Phần mềm | 02 - 05 năm |

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước để phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

8. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay được ghi nhận ban đầu theo giá gốc không bao gồm các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay. Nợ thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê. Công ty trình bày chi tiết các khoản vay và nợ thuê tài chính theo kỳ hạn phải trả, các khoản vay và nợ có thời gian trả nợ không quá 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính được trình bày vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, trường hợp ngược lại thì trình bày vay và nợ thuê tài chính dài hạn

9. Lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm tai nạn lao động

Tiền lương được tính toán và trích lập đưa vào chi phí trong kỳ dựa theo hợp đồng lao động và quy chế tiền lương của Công ty. Theo đó, trong quý 4 năm 2017, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và bảo hiểm tai nạn lao động cũng được trích lập với tỷ lệ là 25%, 4,5%, 2% và 0,5% tương ứng tiền lương của người lao động. Tỷ lệ 21,5% sẽ được đưa vào chi phí bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, bảo hiểm tai nạn lao động trong kỳ; và 10,5% sẽ được trích từ lương của người lao động.

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán không quá 01 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.

Các khoản phải trả có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm được phân loại là nợ dài hạn.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã thanh toán hoặc nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp ban đầu của chủ sở hữu.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.
- Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế số cổ phiếu do Công ty phát hành sau đó mua lại được trừ vào vốn chủ sở hữu của Công ty. Công ty không ghi nhận các khoản lãi/(lỗ) khi mua, bán, phát hành các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế được chia cho các cổ đông sau khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội Cổ đông Thường niên và sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty và các quy định pháp luật Việt Nam.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận trên cơ sở: Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ; Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Thu nhập khác: bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu.

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ.

15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến chi phí đi vay vốn, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái, lỗ do trích lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính.

16. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng

Phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán hàng hoá, cung cấp dịch vụ bao gồm các chi phí nhân viên, chi phí vận chuyển,...

Chi phí quản lý doanh nghiệp

Phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp; bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% trên thu nhập chịu thuế. Thu nhập chịu thuế được tính dựa trên kết quả hoạt động trong năm và điều chỉnh cho các khoản chi phí không được khấu trừ và các khoản lỗ do các năm trước mang sang, nếu có.

- Ngoài thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp các khoản thuế khác theo các quy định về thuế hiện hành.

- Khoản thuế phải nộp thể hiện trên sổ sách kế toán là số liệu do Công ty ước tính. Số thuế phải nộp cụ thể sẽ được ghi nhận theo kiểm tra quyết toán thuế của cơ quan thuế.

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng giá trị dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập Bảng cân đối kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại

- Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập Bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

18. Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trích lập quỹ khen thưởng và phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho lãi ghi nhận trong kỳ của trái phiếu chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ

19. Bên liên quan

Một bên được xem là có liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng đáng kể tới các hoạt động cũng như tài chính của Công ty. Các giao dịch chủ yếu giữa Công ty và các bên liên quan, nếu có, sẽ được trình bày trong các báo cáo tài chính.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	2.223.247.145	1.687.797.432
- Tại Công ty Cổ phần City Auto	1.612.297.358	1.231.796.698
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ	358.953.768	25.246.038
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang	251.996.019	430.754.696
Tiền gửi ngân hàng	10.879.357.172	7.394.275.547
- Tại Công ty Cổ phần City Auto	3.858.130.350	3.541.193.241
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ	2.334.862.570	2.965.991.271
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang	4.686.364.252	887.091.035
Cộng	13.102.604.317	9.082.072.979

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

2. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Các khách hàng khác (chiếm dưới 10% trên tổng phải thu khách hàng)	154.264.196.061	171.270.655.306
- Phải thu các Bên liên quan		
+ Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	92.000.000	398.376.720
Cộng	154.356.196.061	171.669.032.026

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	-	10.632.534.676
- Công Ty TNHH Minh Long	12.159.659.337	-
- Các khoản ứng trước đến các nhà cung cấp khác	1.510.917.962	1.218.305.811
Cộng	13.670.577.299	11.850.840.487

4. Phải thu khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Phải thu khác ngắn hạn		
- Phải thu khác từ Công ty Ford Việt Nam	34.131.601.369	17.714.051.964
- Phải thu khác từ Công ty TNHH SX XD TM Hưng Nhân	1.421.636.364	-
- Phải thu khác từ Công ty TNHH TM Lâm Long	1.000.000.000	1.000.000.000
- Phải thu khác từ Ông Trần Lâm	2.570.597.222	-
- Phải thu khác Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	130.011.224.031	5.137.000.000
- Các khoản tạm ứng	6.022.990.982	2.908.017.424
- Phải thu tiền hỗ trợ tài chính	4.089.455.829	-
- Ký quỹ ngắn hạn khác	91.514.560	238.142.780
- Các khoản phải thu khác	3.051.514.312	3.124.891.067
Cộng	182.390.534.669	30.122.103.235

b) Phải thu khác dài hạn		
- Ký quỹ thuê văn phòng Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	42.434.102.400	42.434.102.400
- Ký quỹ dài hạn khác	4.078.573.099	4.323.323.099
Cộng	46.512.675.499	46.757.425.499

5. Tài sản thiếu chờ xử lý	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng
Tại Công ty CP City Auto				
- Tạm ứng ở CN Bà Rịa	-	-	34.700.651	-
- Hàng tồn kho ở kho Hồ Chí Minh	48.669.790	-	8.999.525	-
- Hàng tồn kho ở kho Bà Rịa	10.843.655	-	-	-
- Hàng tồn kho ở kho Nha Trang	325.448.902	-	325.448.902	-
Tại Công ty CP Ô tô Nha Trang				
- Hàng tồn kho ở kho Nha Trang	1.960.032	-	2.948.572	-
Cộng	386.922.379	-	372.097.650	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

6. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Công cụ dụng cụ	3.089.155	-	3.278.104	-
- Chi phí sản xuất dở dang	2.306.822.597	-	1.809.689.976	-
- Hàng hóa (6.1)	251.773.463.441	(1.143.479.809)	268.878.491.623	(1.320.554.487)
Cộng	254.083.375.193	(1.143.479.809)	270.691.459.703	(1.320.554.487)

(6.1) Chi tiết hàng hóa tồn kho:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Xe các loại	208.281.707.732	232.248.073.255
- Tại Công ty Cổ phần City Auto	121.965.228.201	123.381.146.441
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ	72.244.356.806	65.428.063.183
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang	14.072.122.725	43.438.863.631
Phụ tùng, phụ kiện	42.141.557.250	36.630.418.368
- Tại Công ty Cổ phần City Auto	20.714.605.321	19.648.636.369
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Phú Mỹ	11.321.728.953	8.605.012.272
- Tại Công ty Cổ phần Ô tô Nha Trang	10.105.222.976	8.376.769.727
Chi phí mua hàng hóa	1.350.198.459	-
Cộng	251.773.463.441	268.878.491.623

Biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

- Số dư đầu năm	(1.320.554.487)
- Trích lập dự phòng	-
- Hoàn nhập dự phòng	177.074.678
- Số dư cuối kỳ	(1.143.479.809)

7. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1.938.949.083	1.025.447.376
- Vật tư sơn chờ kết chuyển	600.788.676	478.903.566
- Chi phí trả trước khác chờ kết chuyển	2.189.640.040	1.679.276.638
Cộng	4.729.377.799	3.183.627.580
b) Dài hạn		
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	2.820.149.659	4.592.339.459
- Chi phí trả trước khác chờ kết chuyển	552.715.846	1.428.728.853
Cộng	3.372.865.505	6.021.068.312

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

8. Tài sản cố định hữu hình	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
Nguyên giá				
Nhà cửa, vật kiến trúc	8.575.965.547	287.334.000	-	8.863.299.547
Máy móc, thiết bị	14.443.402.934	-	60.933.520	14.382.469.414
Phương tiện vận tải	20.078.903.336	18.972.511.323	18.967.590.734	20.083.823.925
Thiết bị, dụng cụ quản lý	733.647.708	200.570.000	-	934.217.708
Cộng	43.831.919.525	19.460.415.323	19.028.524.254	44.263.810.594
Khấu hao lũy kế				
Nhà cửa, vật kiến trúc	5.511.953.594	682.149.744	-	6.194.103.338
Máy móc, thiết bị	3.771.979.495	1.893.330.337	40.135.689	5.625.174.143
Phương tiện vận tải	2.199.337.791	5.033.064.496	4.025.029.244	3.207.373.043
Thiết bị, dụng cụ quản lý	430.137.418	103.100.314	-	533.237.732
Cộng	11.913.408.298	7.711.644.891	4.065.164.933	15.559.888.256
Giá trị còn lại				
Nhà cửa, vật kiến trúc	3.064.011.953			2.669.196.209
Máy móc, thiết bị	10.671.423.439			8.757.295.271
Phương tiện vận tải	17.879.565.545			16.876.450.882
Thiết bị, dụng cụ quản lý	303.510.290			400.979.976
Cộng	31.918.511.227			28.703.922.338

Tài sản cố định hữu hình tăng trong năm do mua sắm mới, giảm do nhượng bán.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 5.206.205.513 đồng.

9. Tài sản cố định vô hình	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
Nguyên giá				
Quyền sử dụng đất	84.022.474.623	-	-	84.022.474.623
Phần mềm	424.500.000	285.735.000	-	710.235.000
Cộng	84.446.974.623	285.735.000	-	84.732.709.623
Khấu hao lũy kế				
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Phần mềm	336.287.750	15.838.151	-	352.125.901
Cộng	336.287.750	15.838.151	-	352.125.901
Giá trị còn lại				
Quyền sử dụng đất	84.022.474.623			84.022.474.623
Phần mềm	88.212.250			358.109.099
Cộng	84.110.686.873			84.380.583.722

Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng là 284.850.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

10. Phải trả người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty TNHH Ford Việt Nam	10.237.264.595	10.237.264.595	10.758.600.872	10.758.600.872
- Công ty TNHH Minh Long	9.431.016.022	9.431.016.022	392.890.700	392.890.700
- Phải trả các bên liên quan				
+ Công ty CP TP Tân Thành Đô	10.021.011.407	10.021.011.407	19.148.654.263	19.148.654.263
- Các đối tượng khác	5.559.412.463	5.559.412.463	5.651.022.202	5.651.022.202
Cộng	35.248.704.487	35.248.704.487	35.951.168.037	35.951.168.037

11. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	- Công ty CP Nimdo	-
- Các khách hàng khác	13.056.437.637	12.382.597.193
Cộng	13.056.437.637	17.382.597.193

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp/khấu trừ trong kỳ	Số cuối kỳ
	a) Phải nộp			
- Thuế GTGT phải nộp	42.066.351	1.896.610.097	1.894.817.410	43.859.038
- Thuế TNDN	2.305.057.343	2.255.572.627	2.042.260.446	2.518.369.524
- Thuế TNCN	265.544.372	2.637.380.354	2.600.642.965	302.281.761
- Thuế khác	-	1.426.636.364	1.426.636.364	-
Cộng	2.612.668.066	8.216.199.442	7.964.357.185	2.864.510.323
b) Phải thu	Số đầu năm	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Số cuối kỳ
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	11.583.862.653	345.674.632.704	352.565.307.852	4.693.187.505
- Thuế TNDN	718.166.738	208.084.035	-	926.250.773
- Thuế TNCN	3.924.065	201.799.593	200.784.193	4.939.465
Cộng	12.305.953.456	346.084.516.332	352.766.092.045	5.624.377.743

13. Chi phí phải trả ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	- Trích trước chi phí đào tạo trả cho Công ty Ford Việt Nam	610.828.865
- Trích trước chi phí thuê ngoài gia công	831.178.000	-
- Chi phí phải trả khác	852.334.457	764.099.323
Cộng	2.294.341.322	1.342.410.298

14. Phải trả ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	- Tài sản thừa chờ xử lý ở Công ty CP City Auto	232.524.265
- Chi hộ hỗ trợ bán hàng từ Công ty Ford Việt Nam	2.312.283.080	3.159.806.866
- Phải trả Ông Nguyễn Hoàng Minh Tiến	2.715.895.641	-
- Phải trả cổ tức	4.700.000	-
- Phải trả Công ty TNHH Ô tô VW Nha Trang	1.420.000.000	3.700.000.000
- Phải trả khách hàng tiền đặt cọc	133.925.050	1.030.498.458
- Các khoản phải trả khác	4.323.666.884	5.154.817.469
Cộng	11.142.994.920	13.146.621.579

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Số đầu năm	Tăng	Giảm	Số cuối kỳ
a. Ngắn hạn	370.139.050.111	2.893.643.663.650	2.773.936.634.872	489.846.078.889
- NH Ngoại thương (15.1)	187.934.820.611	1.131.963.553.500	1.158.046.307.846	161.852.066.265
- NH Bảo Việt (15.2)	89.376.340.000	681.993.906.400	610.306.269.000	161.063.977.400
- NH Quân đội (15.3)	67.718.889.500	400.373.545.000	411.549.508.000	56.542.926.500
- NH Quốc tế (15.4)	-	111.488.653.750	77.396.510.750	34.092.143.000
- NH Công Thương (15.5)	22.700.000.000	434.487.498.000	446.810.059.276	10.377.438.724
- NH HD	1.929.000.000	23.065.000.000	24.994.000.000	-
- NH Xuất nhập khẩu (15.6)	-	22.906.412.000	-	22.906.412.000
- NH VN Thịnh Vượng (15.7)	-	86.525.095.000	44.353.980.000	42.171.115.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả				
+ NH Ngoại thương (15.1)	480.000.000	840.000.000	480.000.000	840.000.000
b. Dài hạn	780.000.000	4.015.000.000	3.540.000.000	1.255.000.000
- NH Ngoại thương (15.1)	780.000.000	4.015.000.000	3.540.000.000	1.255.000.000
Cộng	370.919.050.111	2.897.658.663.650	2.777.476.634.872	491.101.078.889

Cho đến ngày 31/12/2017, Công ty không có khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

(15.1) Vay ngắn và dài hạn từ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam tại các chi nhánh sau:

(15.1.1) Khoản vay ngắn hạn do Công ty CP City Auto vay tại Chi nhánh Tp.HCM theo hợp đồng tín dụng số 01/CV-0083/KHDN1/17NH ngày 04/5/2017 với tổng hạn mức vay là 120 tỷ đồng, thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 03/5/2018, thời hạn vay cho từng khoản nợ không quá 03 tháng và lãi suất vay theo từng lần giải ngân. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này bao gồm quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất tại số 431 Nguyễn Xí, phường 11, quận Bình Thạnh, Tp.HCM được quy định cụ thể tại các hợp đồng thế chấp kèm theo. Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2017 là 119.832.284.000 đồng.

(15.1.2) Khoản vay ngắn hạn do Công ty CP ô tô Nha Trang vay tại chi nhánh Khánh Hòa theo hợp đồng tín dụng số 2016/ONT2 ngày 23/12/2016 với tổng hạn mức vay là 80 tỷ đồng, thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 23/12/2017, thời hạn vay cho từng khoản nợ không quá 03 tháng và lãi suất vay theo từng lần giải ngân. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này: các xe ô tô tồn kho luân chuyển với giá trị là 95 tỷ đồng, được quy định cụ thể tại hợp đồng thế chấp hàng hoá số 2016/ONT2 ngày 23/12/2016 và văn bản bảo lãnh ngày 23/12/2016 do Công ty Cổ Phần City Auto ký phát hành. Số dư các khoản vay đến ngày 31/12/2017 là 42.019.782.265 đồng.

(15.1.3) Khoản vay dài hạn do Công ty CP ô tô Nha Trang vay tại chi nhánh Khánh Hòa theo các hợp đồng tín dụng như sau:

- Hợp đồng số 2017/VCB-ONT/XE ngày 13/02/2017 với số tiền vay là 1,5 tỷ đồng, thời hạn vay: 36 tháng kể từ ngày phải ngân; lãi suất vay cố định 8%/năm trong 12 tháng đầu tiên. Mục đích vay: mua 03 xe ô tô Ford biển số 79A-115.82; 79A-133.36; 79A-137.33. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là tài sản hình thành từ vốn vay, được quy định tại hợp đồng thế chấp số 2017/VCB-ONT/TS ngày 13/02/2017.

- Hợp đồng số 2017/VCB-ONT/XE ngày 01/3/2017 với số tiền vay là 1.250.000.000 đồng, thời hạn vay: 36 tháng kể từ ngày phải ngân; lãi suất vay cố định 8%/năm trong 12 tháng đầu tiên. Mục đích vay: mua 01 xe ô tô Ford Explorer biển số 79A-141.21. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là tài sản hình thành từ vốn vay, được quy định cụ thể tại hợp đồng thế chấp số 2017/VCB-ONT/TS2 ngày 01/3/2017.

Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2017 là 2.095.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

(15.2) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Bảo Việt tại các chi nhánh sau:

(15.2.1) Khoản vay ngắn hạn do Công ty CP City Auto vay tại Chi nhánh Tp.HCM theo hợp đồng số 0521/2016/HĐTD1/BVB03 ngày 27/9/2016 và phụ lục số 591/2017/TB-BVB.HCM ngày 26/10/2017 với tổng hạn mức vay là 100 tỷ đồng, thời hạn cho vay theo từng lần nhận nợ và tối đa không quá 04 tháng; lãi suất vay theo từng lần giải ngân. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động và phát hành bảo lãnh. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này được quy định cụ thể tại Hợp đồng thế chấp tài sản số 1003165.A.15.HĐTC.HCM ngày 26/10/2015 và các phụ lục đi kèm; bao gồm:

- Hàng hóa (xe ô tô nhãn hiệu Ford) hình thành từ vốn vay, trên cơ sở các đơn đặt hàng hoặc Hợp đồng mua bán với Công ty TNHH Ford Việt Nam;
- Hàng hóa tồn kho mới 100% (xe ô tô nhãn hiệu Ford), có thời gian lưu kho không quá 12 tháng từ ngày Công ty TNHH Ford Việt Nam xuất bán đến ngày Ngân hàng Bảo Việt nhận làm tài sản thế chấp.

Số dư nợ vay đến ngày 31/12/2017 là 83.428.977.400 đồng.

(15.2.2) Khoản vay ngắn hạn do Công ty CP ô tô Phú Mỹ vay tại Chi nhánh Tp.HCM theo hợp đồng số 0114/2017/HĐTD1/BVB03 ngày 17/3/2017, hạn mức vay: 100 tỷ đồng. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Thời hạn tín dụng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là hàng tồn kho xe ô tô Ford nguyên chiếc mới 100% mua từ Công ty TNHH Ford Việt Nam, xe có sẵn trong kho hoặc/và xe hình thành từ vốn vay. Khoản vay này do Công ty CP ô tô Phú Mỹ vay. Số dư các khoản vay đến ngày 31/12/2017 là 77.635.000.000 đồng.

(15.3) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Quân đội theo hợp đồng số 10093.17.110.2711499.TD ngày 22/6/2017 với tổng hạn mức vay là 100 tỷ đồng và hạn mức bảo lãnh là 100 tỷ đồng; thời hạn cấp hạn mức đến ngày 31/5/2018; thời hạn cho vay theo từng lần nhận nợ và tối đa không quá 04 tháng, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này được quy định tại hợp đồng thế chấp hàng hóa số 6331.17.110.11499.BĐ ngày 22/6/2017 và các phụ lục thế chấp từng lần phát sinh; bao gồm:

- Hàng hóa là lô xe mới 100% hình thành từ phương án MB tài trợ;
- Hàng hóa là lô xe hiện hữu thuộc sở hữu của bên đi vay;
- Hợp đồng tiền gửi/ Sổ tiết kiệm/ Bất động sản theo quy định.

Khoản vay này do Công ty CP City Auto vay. Số dư các khoản vay đến ngày 31/12/2017 là 56.542.926.500 đồng.

(15.4) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam - Chi nhánh Tp.HCM theo hợp đồng tín dụng số 022.HĐTD2-VIB880.16 ngày 26/12/2016 với tổng hạn mức vay là 50 tỷ đồng, thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 26/12/2017, thời hạn vay cho từng khoản nợ không quá 06 tháng và lãi suất vay theo từng lần giải ngân. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là xe ô tô du lịch, xe bán tải hiệu Ford mới hình thành từ vốn vay VIB và/hoặc lô xe ô tô du lịch, xe bán tải hiệu Ford mới thuộc sở hữu của bên vay. Khoản vay này do Công ty CP City Auto vay. Số dư các khoản vay đến ngày 31/12/2017 là 34.092.143.000 đồng.

(15.5) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Công thương theo Hợp đồng số 01/2017- HĐCVHM/NHCT908-PHUMYFORD ngày 22/12/2017. Hạn mức vay: 30 tỷ đồng. Thời hạn tín dụng: 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Thời hạn cho mỗi khoản giải ngân không vượt quá 03 tháng. Lãi suất vay theo từng lần nhận nợ. Tài sản đảm bảo là hàng hóa và tài sản - chi tiết theo hợp đồng thế chấp/ cầm cố tài sản số 01/2016-HDTCHH/NHCT908-PHUMYFORD và số 01/2016-HDTCQTS/NHCT908-PHUMYFORD ngày 21/12/2016. Khoản vay này do Công ty CP ô tô Phú Mỹ vay. Số dư các khoản vay đến ngày 31/12/2017 là 10.377.438.724 đồng.

(15.6) Vay ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Xuất nhập khẩu Việt Nam - chi nhánh Hòa Bình theo hợp đồng số 1007-LAV-201701434 ngày 22/12/2017 với tổng hạn mức vay là 100 tỷ đồng; thời hạn cấp hạn mức: 12 tháng; thời hạn cho vay theo từng lần nhận nợ và tối đa không quá 03 tháng, lãi suất vay theo từng giấy nhận nợ cụ thể. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này được quy định cụ thể tại Hợp đồng thế chấp tài sản số 187/EIB.HB-KHDN/TC/2017 ngày 22/12/2017 và các phụ lục đi kèm; bao gồm các xe ô tô Ford mới 100% thuộc sở hữu của bên vay. Khoản vay này do Công ty CP City Auto vay. Số dư các khoản vay đến ngày 31/12/2017 là 22.906.412.000 đồng.

(15.7) Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Sài Gòn theo hợp đồng cho vay hạn mức số SME/ EPL/17/0062/HDHM ngày 07/07/2017 với tổng hạn mức vay là 70 tỷ đồng, thời hạn duy trì hạn mức 12 tháng, thời hạn vay cho từng khoản nợ không quá 06 tháng và lãi suất vay theo từng lần giải ngân. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo cho khoản vay này là lô xe ô tô Ford nguyên chiếc mới 100% mua từ Công ty Ford Việt Nam, chi tiết quy định tại hợp đồng thế chấp hàng hóa số SME/ EPL/17/0062/HDTTC ngày 07/07/2017. Khoản vay này do Công ty CP Phú Mỹ vay. Số dư các khoản vay đến ngày 31/12/2017 là 42.171.115.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

16. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	01/01/2016	Tăng	Giảm	31/12/2016
- Vốn góp của chủ sở hữu	180.000.000.000	-	-	180.000.000.000
- Quỹ khác	62.741.577	354.813.856	9.855.940	407.699.493
- Quỹ Đầu tư phát triển	1.885.396.603	1.259.350.396	9.855.940	3.134.891.059
- LNST chưa phân phối	12.132.984.384	27.035.497.675	11.219.199.600	27.949.282.459
Cộng	194.081.122.564	28.649.661.927	11.238.911.480	211.491.873.011

	01/01/2017	Tăng	Giảm	30/9/2017
- Vốn góp của chủ sở hữu	180.000.000.000	-	-	180.000.000.000
- Quỹ khác	407.699.493	734.606.220	20.405.728	1.121.899.985
- Quỹ Đầu tư phát triển	3.134.891.059	2.905.306.802	20.405.728	6.019.792.133
- LNST chưa phân phối	27.949.282.459	21.542.282.734	23.041.552.100	26.450.013.093
Cộng	211.491.873.011	25.182.195.756	23.082.363.556	213.591.705.211

b) Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 180.000.000.000 đồng tương đương 18.000.000 Cổ phần, mệnh giá là 10.000 đồng/Cổ phần.

Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	18.000.000	18.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	18.000.000	18.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	18.000.000	18.000.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18.000.000	18.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	18.000.000	18.000.000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 đồng/cp	10.000 đồng/cp

c) Lợi nhuận chưa phân phối

	Năm 2017	Năm 2016
Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm	27.949.282.459	8.707.362.808
- Lợi nhuận phát sinh	21.542.282.734	20.525.160.009
- Chia cổ tức	(18.000.000.000)	(9.000.000.000)
- Trích quỹ Đầu tư và phát triển	(2.905.306.802)	(904.536.540)
- Trích quỹ Khen thưởng và phúc lợi	(1.452.653.400)	(452.268.270)
- Trích quỹ khác	(734.606.220)	-
- Tăng/(giảm) khác	51.014.322	-
Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ	26.450.013.093	18.875.718.007

17. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ Vốn góp của cổ đông không kiểm soát	14.500.000.000	14.500.000.000
+ Lợi nhuận chia cho cổ đông không kiểm soát	1.031.316.678	933.461.164
+ Chi cổ tức cho cổ đông không kiểm soát	(242.222.839)	(87.955.533)
+ Trích lập các quỹ	(16.027.143)	(5.824.278)
Cộng	15.273.066.696	15.339.681.353

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

18. Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Ngoại tệ các loại	-	-
- Nợ khó đòi đã xử lý	5.356.110.813	5.356.110.813

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý IV năm 2017	Quý IV năm 2016
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng hoá	873.527.181.404	736.173.580.089
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	32.308.481.729	33.765.770.856
Cộng	905.835.663.133	769.939.350.945
Các khoản giảm trừ		
Giảm giá hàng bán	-	-
Hàng bán bị trả lại	62.018.122.721	1.398.280.364
Cộng doanh thu thuần	843.817.540.412	768.541.070.581
Chi tiết doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán xe	788.425.835.629	718.004.693.350
Doanh thu bán phụ tùng	23.083.223.054	16.770.606.375
Doanh thu cung cấp dịch vụ	31.012.761.024	32.287.011.905
Doanh thu khác	1.226.007.963	1.478.758.951
Cộng	843.747.827.670	768.541.070.581
b) Doanh thu đối với các bên liên quan	Quý IV năm 2017	Quý IV năm 2016
- Công ty Cổ phần Tập đoàn Tân Thành Đô	42.999.002.154	208.836.455
2. Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý IV năm 2017	Quý IV năm 2016
- Giá vốn xe đã bán	773.056.025.763	691.962.248.953
- Giá vốn hàng hóa đã bán	18.589.525.234	13.388.112.467
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	14.279.129.564	20.057.070.547
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (hoàn nhập)	(177.074.678)	-
Cộng	805.747.605.883	725.407.431.967
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý IV năm 2017	Quý IV năm 2016
- Lãi tiền gửi ngân hàng	8.189.413	11.664.371
- Hoàn nhập doanh thu hoạt động tài chính khác của kỳ trước	(574.293.597)	-
Cộng	(566.104.184)	11.664.371
4. Chi phí tài chính	Quý IV năm 2017	Quý IV năm 2016
- Chi phí lãi vay	5.969.719.957	3.522.734.101
Cộng	5.969.719.957	3.522.734.101

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

5. Chi phí bán hàng	Quý IV năm 2017	Quý IV năm 2016
- Chi phí nhân viên	9.073.342.740	10.864.642.786
- Chi phí khấu hao TSCĐ	623.253.761	412.171.843
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.201.099.589	5.459.542.740
- Chi phí bằng tiền khác	12.734.761.907	11.138.948.961
Cộng	26.632.457.997	27.875.306.330
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý IV năm 2017	Quý IV năm 2016
- Chi phí nhân viên quản lý	3.329.291.732	4.245.232.398
- Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	619.229.934	673.442.736
- Chi phí khấu hao TSCĐ	799.941.697	804.769.721
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.578.862.809	4.352.378.279
- Chi phí bằng tiền khác	621.323.552	1.596.943.659
Cộng	11.948.649.724	11.672.766.793
7. Thu nhập khác	Quý IV năm 2017	Quý IV năm 2016
- Lãi từ việc thanh lý tài sản cố định	813.500.839	-
- Thu hỗ trợ chi phí tổ chức sự kiện từ Ford Việt Nam	13.831.480.604	5.672.518.904
- Xử lý công nợ	6.268.655.104	-
- Thu hỗ trợ chi phí hoạt động từ Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	4.089.455.829	-
- Thu nhập khác	382.853.960	406.844.501
Cộng	25.385.946.336	6.079.363.405
8. Chi phí khác	Quý IV năm 2017	Quý IV năm 2016
- Lỗ từ việc thanh lý tài sản cố định	74.830.439	80.126.673
- Chi phí khác	17.095.844	152.147.743
Cộng	91.926.283	232.274.416
9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý IV năm 2017	Quý IV năm 2016
- Chi phí thuế TNDN hiện hành - Công ty CP City Auto	1.814.463.869	813.186.580
- Chi phí/(hoàn nhập) thuế TNDN hiện hành - Công ty CP ô tô Phú Mỹ	(55.504.824)	204.682.709
- Chi phí thuế TNDN hiện hành - Công ty CP ô tô Nha Trang	-	262.251.239
Cộng	1.758.959.045	1.280.120.528
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Quý IV năm 2017	Quý IV năm 2016
Chi phí/(thu nhập) thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế (được khấu trừ) như sau:		
- Thu nhập từ trích trước chiết khấu mua hàng được hưởng	-	(376.810.908)
Cộng	-	(376.810.908)

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

11. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý IV năm 2017	Quý IV năm 2016
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	16.488.063.675	5.018.275.130
Trong đó:		
- Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	325.003.159	388.334.660
- Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ	16.163.060.516	4.629.940.469
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty mẹ	16.163.060.516	4.629.940.469
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	18.000.000	18.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	898	257
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	Quý IV năm 2017	Quý IV năm 2016
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông	16.163.060.516	4.629.940.469
Lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	16.163.060.516	4.629.940.469
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	18.000.000	18.000.000
- Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
Bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	18.000.000	18.000.000
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	898	257
12. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý IV năm 2017	Quý IV năm 2016
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ dụng cụ	800.937.421.861	718.217.927.516
- Chi phí nhân công	14.642.688.772	15.109.875.184
- Chi phí khấu hao	1.683.245.513	1.722.265.727
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.055.483.052	18.154.697.660
- Chi phí khác	13.009.874.406	11.750.739.003
Cộng	844.328.713.604	764.955.505.090

VII. Những thông tin khác**1. Thông tin về các bên liên quan**

Trong kỳ tài chính này, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan chủ yếu sau:

Bên liên quan	Mối liên kết	Nội dung	Số tiền
Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	Công ty mẹ	Bán hàng hóa	61.518.938.516
		Mua hàng hóa	23.572.490.861
		Nhận cung cấp dịch vụ	3.591.132.397

CÔNG TY CỔ PHẦN CITY AUTO

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho thời kỳ hoạt động từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

(Đơn vị tính bằng VND, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Số dư phải thu/ (phải trả) đối với các bên liên quan đến ngày kết thúc kỳ tài chính:

Bên liên quan	Mối liên kết	Nội dung	Số tiền
Công ty CP Tập đoàn Tân Thành Đô	Công ty mẹ	Phải thu	130.103.224.031
		Phải thu ký quỹ	42.434.102.400
		Phải trả	(10.021.011.407)

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ hoạt động cần phải điều chỉnh hoặc phải công bố trong báo cáo tài chính.



Võ Chí Tâm
Người lập biểu
Ngày 23 tháng 01 năm 2018



Lê Thị Phú
Giám đốc tài chính



Trần Trung Chánh
Tổng Giám đốc

